



16. april 2009

### Bilag 1 - Notat vedr. forventet regnskab pr. 31. marts 2009

Det forventede regnskab 2009 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1.

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
<b>1. Rammebelagte områder</b>	<b>2.037.913</b>	<b>1.973.074</b>	<b>-64.839</b>
1.a. Bevillingen Sundhed	1.205.731	1.180.220	-25.511
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	645.841	606.513	-39.328
1.c. Bevillingen Administration	186.341	186.341	0
<b>2. Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.312.279</b>	<b>3.296.637</b>	<b>-15.642</b>
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.312.279	3.296.637	-15.642
<b>Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES</b>	<b>5.350.192</b>	<b>5.269.711</b>	<b>-80.481</b>
<b>3. Anlæg</b>	<b>120.009</b>	<b>91.632</b>	<b>-28.377</b>
<b>Driftsramme og anlæg</b>	<b>5.470.201</b>	<b>5.361.343</b>	<b>-108.858</b>
<b>4. Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>187.014</b>	<b>187.014</b>	<b>0</b>
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	187.014	187.014	0
<b>5. Finansposter</b>	<b>647.424</b>	<b>647.424</b>	<b>0</b>
<b>I alt områder under SOU</b>	<b>6.304.639</b>	<b>6.195.781</b>	<b>-108.858</b>

**Økonomistab**

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte- og efterspørgselsstyrede serviceområder viser prognosen et forventet mindreforbrug på 80,5 mio. kr. i 2009.

Sjællandsgade 40  
2200 København N

Telefon  
35 30 35 30

### Tillægsbevillinger og omplaceringer

I nærværende prognose er der i henhold til Revisionsdirektoratets anbefalinger indarbejdet omplaceringer mellem bevillinger med henblik på at bringe overensstemmelse mellem budget og registreret forbrug. Omplaceringerne fremgår af særskilt bilag og er yderligere uddybet nedenfor.

Ligeledes uddybes regnskabsprognosen på de forskellige bevillinger nedenfor.

Side 2 af 6

## **Rammebelagte områder:**

### **1.a Bevillingen Sundhed**

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 25,5 mio. kr.

#### *Genoptræning efter sygehusindlæggelse*

På området forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Det skal dog understreges, at der fortsat er stor usikkerhed omkring udgiftsniveauet, idet omfanget af udskudte aktiviteter som følge af strejken i foråret 2008 på sundhedsområdet ikke er kendt på nuværende tidspunkt. I forlængelse af den tidlige overførselssag i 2008 blev der bevilget en overførsel på 9,8 mio. kr. Beløbet er indarbejdet i det forventede regnskab.

#### *Vederlagsfri fysioterapi*

På området forventes et mindreforbrug på 5 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i forbindelse med ændring af sundhedsloven vedrørende flytning af myndighedsansvaret fra regionerne til kommunerne for den del af praksissektoren, som vedrører almindelig vederlagsfri fysioterapi, blevet DUT kompenseret. Yderligere er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen blevet DUT kompenseret for vederlagsfri fysioterapi til patienter med progressive lidelser.

Da området endnu er relativt nyt er vurderingen dog forbundet med en vis usikkerhed, idet der ikke foreligger tilstrækkeligt datamateriale og erfaring samtidig med, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på aktivitetsniveauet.

#### *Medfinansiering af sundhedsvæsenet*

Medfinansieringen består dels af et fast bidrag pr. borger (grundbidrag, der er placeret under finansposter), dels af det aktivitetsafhængige bidrag på sundhedsbevillingen, som påvirkes af borgerens brug af sundhedstilbud.

På nuværende tidspunkt forventes budgetoverholdelse. Den forventede budgetoverholdelse er dog forbundet med stor usikkerhed, idet omfanget af udskudte aktiviteter som følge af strejken i foråret 2008 på sundhedsområdet ikke er kendt på nuværende tidspunkt. Hertil kommer, at Regeringen med virkning fra den 1. juli 2009 genindfører behandlingsgaranti. På baggrund af de nævnte faktorer er det således vanskeligt at forudsige det samlede aktivitetsniveau på sundhedsområdet i 2009. Genindførelsen af behandlingsgarantien er ikke indregnet i denne prognose.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

### **1.b Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre**

Side 3 af 6

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 39,3 mio. kr. De væsentligste poster gennemgås nedenfor.

#### *Hjælpecenter og pulje*

På hjælpecenterområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 14,2 mio. kr.

I forlængelse af den tidlige overførselssag i 2008 blev der bevilget en overførsel på 5,7 mio. kr. Beløbet er indarbejdet i det forventede regnskab.

Mindreforbruget kan ikke betragtes som frie midler, idet beløbet er reserveret til implementering af nyt hjælpecenter. Der pågår på nuværende tidspunkt forhandlinger med ny leverandør.

#### *Modernisering af plejeboliger*

På moderniseringsplanen forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 28,8 mio. kr., som primært kan henføres til tidsforskydninger i genåbning af moderniserede plejehjem. Mindreforbruget vil blive søgt overført til 2010 til dækning af udgifter i forbindelse med åbning af Tingbjerg plejehjem, plejehjemmet på Verdisvej, plejehjemmet Dr. Ingrid, Eksempelprojektet i Valby, plejehjemmet Ryholtgård og plejehjemmet Gyldenrisparken.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

### **1.c Bevillingen Administration**

Der forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

### **Efterspørgselsstyret serviceområde:**

#### **2.a Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre**

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 15,6 mio. kr.

#### *Plejehjem*

På plejehjemsområdet forventes budgetoverholdelse. Prognosen er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet data kun beror på 3 måneders forbrug.

Plejehjemsområdet er fortsat under økonomisk pres og udviklingen på området følges derfor tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

#### *Plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme*

På indtægtsbudgettet for plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme forventes mindreindtægter på 12,8 mio. kr., som kan tilskrives indtægtstab, som følge af Moderniseringsplanen og for få indtægter i relation til el og varme i forhold til de faktiske udgifter.

Side 4 af 6

I forbindelse med denne prognose er der omplaceret 12,8 mio. kr. fra Moderniseringsplanen til dækning af mindreindtægterne, således at der herefter forventes budgetoverholdelse.

#### *Hjemmepleje*

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Det skal dog understreges, at prognosen som følge af strejke på sundhedsområdet i 2008 fortsat er forbundet med en vis usikkerhed.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger udviklingen og der arbejdes målrettet med løbende at udvikle økonomistyringen på området.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i efteråret 2008 etableret 4 sygeplejeklinikker. Driften af klinikkerne bliver finansieret indenfor de eksisterende rammer. Det kan oplyses, at der i foråret 2009 er foretaget en evaluering af sygeplejeklinikkerne og at resultatet heraf blandt andet viser, at der blandt brugerne er tilfredshed med sygeplejeklinikkerne.

Sygeplejeområdet er fortsat et fokusområde som følge af øget opgaveglidning fra sygehusene og stigende servicebehov vedrørende kroniske patienter. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen.

#### *Ordninger*

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse

#### *Køb og salg af pladser*

På køb og salg af pladser forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Prognosen for 2009 er baseret på de faktiske aktiviteter og de bogførte udgifter og indtægter for 2008 samt de tilsvarende forhold for de første 3 måneder af 2009.

#### *Hjælpebidler*

På Pensions- og Omsorgskontorenes område for hjælpemidler forventes på nuværende budgetoverholdelse.

#### *Budgetreserver*

Budgetreserverne udviser på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 12,6 mio. kr. Budgetreserverne kan ikke betragtes som frie midler, idet disse

Side 5 af 6

midler er reserveret til uforudsete udgifter på bevillingen.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

### **3. Anlæg**

På anlæg forventes et mindreforbrug på 28,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i Moderniseringsplanen.

Det er en grundlæggende forudsætning for at kunne gennemføre de igangværende projekter under Moderniseringsplanen, at uforbrugte midler kan overføres mellem år.

I forlængelse af overførselssagen i forbindelse med regnskab 2008 er der ansøgt om overførsel af uforbrugte anlægsmidler på i alt 52,4 mio. kr. Dette beløb er indarbejdet i det forventede regnskab.

### **Efterspørgselsstyrede overførsler**

#### **4.a. Bevillingen Sikringsydelse**

På sikringsydelse forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

### **5. Finansposter**

Forskydningerne på finansposterne er udelukkende af teknisk karakter i forhold til kommunens likviditetsflow og har ingen indflydelse på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsresultat.

Hertil kommer, at budgettet for forskydningerne på finansposterne gennem flere år alene er blevet P/L fremskrevet uden hensyntagen til de faktiske bevægelser på finansposterne.

Finansposterne er opdelt på grundbidrag, renter og afdrag, indskud i Landsbyggefonden, samt øvrige finansforskydninger på aktiver og passiver.

Det afsatte budget til grundbidrag til Regionen samt renter og afdrag forventes overholdt.

Det er forventningen, at regnskabet for 2009, i lighed med tidligere år, vil udvise et mindreforbrug på indskud i Landsbyggefonden, som en konsekvens af tidsforskydninger i indbetalingerne til fonden.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på, hvornår indbetalingerne til Landsbyggefonden forfalder til betaling. Som følge heraf er der på nuværende tidspunkt stor usikkerhed omkring det forventede regnskabsresultat. Dette har dog, som nævnt ovenfor, ikke driftsmæssige konsekvenser, idet der alene er tale om likviditetsmæssige forskydninger.

Side 6 af 6

Herudover forventes der en afgivelse på tilgodehavender til staten svarende til forskydningen i restafregningen på statsrefusionen for 2009. Afgivelsen er en konsekvens af en omlægning af arbejdsgangen omkring hjemtagelse af statsrefusion i henhold til Velfærdsministeriets autoriserede retningslinjer for kontering. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke hidtil haft budget til denne post.

Størrelsen af afgivelsen vil afhænge af, hvor meget der i 2009 bliver hjemtaget aconto holdt op i mod den endelige afregning på statsrefusionen, som først opgøres i januar 2010. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at opgøre den forventede restafregning for 2009.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i indeværende år igangsætte et analysearbejde af finansposterne med henblik på en tilpasning af budgettet i forhold til de faktiske forskydninger.